



Estado de Santa Catarina

Município de Descanso

ESTADO DE SANTA CATARINA MUNICÍPIO DE DESCANSO

AUDIÊNCIA PÚBLICA DE AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS

2º Quadrimestre/2023

Descanso, lugar bom de viver!





Estado de Santa Catarina

Município de Descanso

EXIGÊNCIA LEGAL

Lei Complementar nº101, de 04 de Maio de 2000, Art. 9º, § 4º

Até o final dos meses de maio, setembro, fevereiro, o Poder Executivo demonstrará e avaliará o cumprimento das metas fiscais de cada quadrimestre, em audiência pública na Casa Legislativa Municipal...”

Descanso, lugar bom de viver!





TEMAS A SEREM APRESENTADOS

- **EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA**
- **METAS ARRECADAÇÃO**
- **CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO**
- **APLICAÇÃO DE RECURSOS EM SAÚDE (15%)**
- **APLICAÇÃO DE RECURSOS EM EDUCAÇÃO (25%)**
- **APLICAÇÃO DOS RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB (60%)**
- **RECEITA CORRENTE LIQUIDA**
- **DESPESAS COM PESSOAL**





Estado de Santa Catarina

Município de Descanso

RECEITA ORÇAMENTÁRIA

Lei 4.320/64, Art. 2º, § 1º e 2º

Receita Arrecada em Exercícios Anteriores

Exercício	Valores
2019	28.268.732,49
2020	33.556.705,63
2021	34.331.710,94
2022	46.133.108,79

Receita Arrecadada até 2º Quadrimestre/2023

Receita Orçamentária	32.688.548,21
Média Mensal	4.086.068,53

Descanso, lugar bom de viver!





Estado de Santa Catarina

Município de Descanso

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Lei Complementar nº 101/2000, Art. 52

Receitas Arrecadadas	
Receitas Correntes (I)	28.682.747,03
Receita Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	4.361.414,13
Receita de Contribuições	380.052,25
Receita Patrimonial	734.697,68
Receita de Serviços	74.916,63
Transferências Correntes	23.011.579,45
Outras Receitas Correntes	120.086,89
Receitas de Capital (II)	4.005.801,18
Operações de Crédito	2.319.130,10
Alienação de Bens	0,00
Amortização de Empréstimos	0,00
Transferências de Capital	1.686.671,08
Outras Receitas de Capital	0,00
Total (III) = (I+II)	32.688.548,21



Descanso, lugar bom de viver!



Estado de Santa Catarina

Município de Descanso

DESPESA ORÇAMENTÁRIA

Lei 4.320/64, Art. 2º, § 1º e 2º

Despesa Realizada em Exercícios Anteriores

Exercício	Empenhado	Liquidado
2019	28.510.565,32	26.128.986,01
2020	28.452.652,84	27.560.310,00
2021	37.157.050,41	33.424.876,09
2022	51.527.263,72	40.658.604,58

Despesa até 2º Quadrimestre/2023

Despesa Orçamentária	37.672.794,78	28.762.999,23
Média Mensal	4.709.099,35	3.595.374,90



Descanso, lugar bom de viver!



Estado de Santa Catarina

Município de Descanso

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Despesas Liquidadas Por Função de Governo	
01 - Legislativa	1.015.407,59
04 - Administração	1.927.643,77
06 - Segurança Pública	61.606,05
08 - Assistência Social	1.598.162,95
09 - Previdência Social	1.037.214,57
10 - Saúde	6.646.229,90
12 - Educação	8.039.700,90
13 - Cultura	133.610,35
15 - Urbanismo	2.535.840,56
16 - Habitação	0,00
17 - Saneamento	391.669,28
18 - Gestão Ambiental	162.048,58
20 - Agricultura	1.494.021,09
22 - Indústria	134.271,64
23 - Comércio e Serviços	84.837,60
26 - Transporte	1.707.939,56
27 - Desporto e Lazer	830.682,71
28 - Encargos Especiais	962.112,13
99 - Reserva de Contingência	0
Total	28.762.999,23



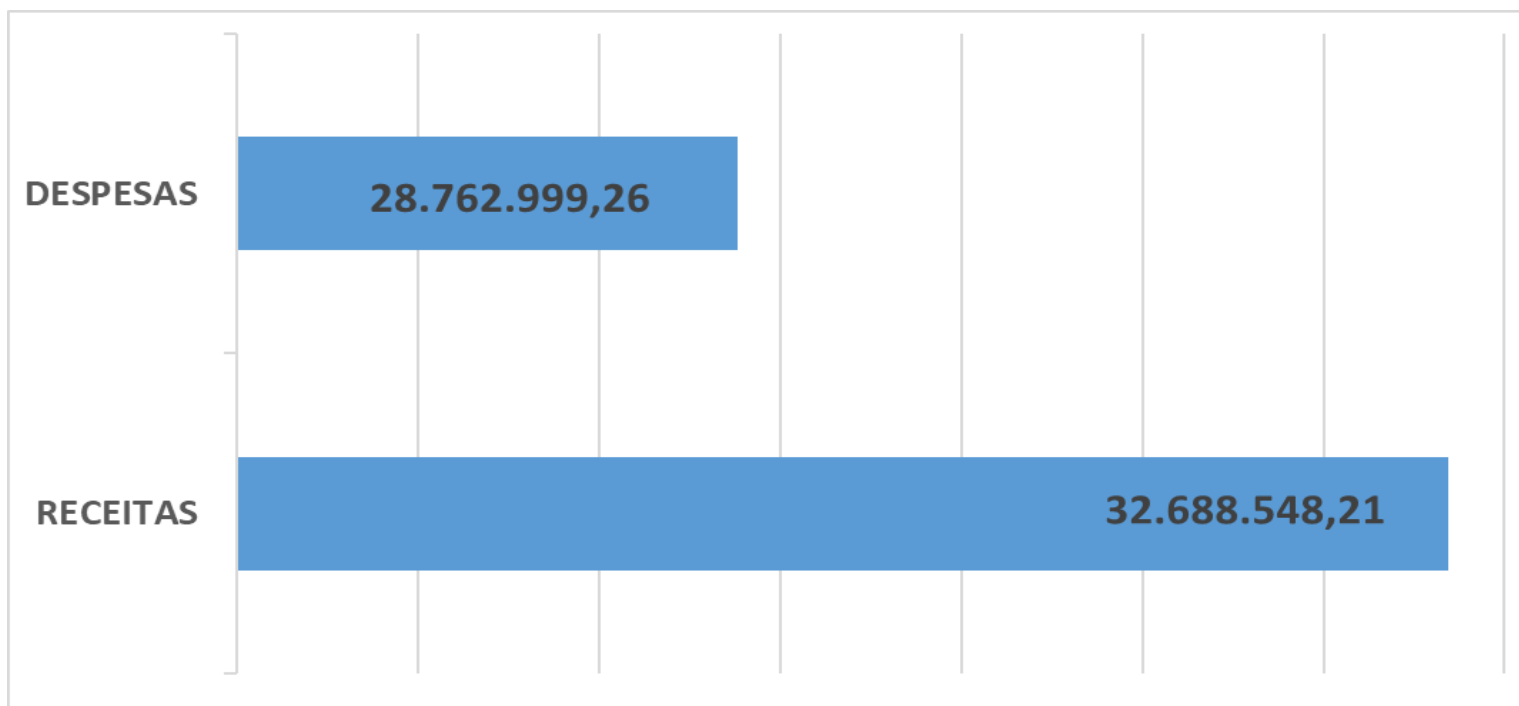
Descanso, lugar bom de viver!



Estado de Santa Catarina

Município de Descanso

COMPARATIVO RECEITA E DESPESA



Descanso, lugar bom de viver!



Estado de Santa Catarina

Município de Descanso

COMPARATIVO 2º QUADRIMESTRE RECEITA E DESPESA CORRENTE

(Arrecadado e Liquidado)

	2022	2023	%
RECEITA	26.928.222,12	28.682.747,03	6,52
DESPESA	21.638.465,37	27.014.943,48	24,85

Descanso, lugar bom de viver!





Estado de Santa Catarina

Município de Descanso

COMPARATIVO 2º QUADRIMESTRE RECEITA E DESPESA DE CAPITAL

(Arrecadado e Liquidado)

2022

2023

%

RECEITA	3.613.653,66	4.005.801,18	10,85
DESPESA	2.642.896,57	1.748.055,75	-33,86
	Empenhado		
DESPESA	10.388.479,11	4.717.498,91	-54,59

Descanso, lugar bom de viver!





METAS DE ARRECADAÇÃO E CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO

LRF, Art. 8º - Até trinta dias após a publicação dos orçamentos, nos termos em que dispuser a lei de diretrizes orçamentárias e observado o disposto na alínea "c" do inciso I do Art. 4º, o Poder Executivo estabelecerá a programação financeira e o cronograma de execução mensal de desembolso.

Decreto 1219/2023





METAS DE ARRECADAÇÃO (ATÉ QUADRIMESTRE)

Receitas Orçamentárias	Previsão	Arrecadação	Diferença	%
Receitas Correntes (I)	28.838.372,08	<u>28.682.747,03</u>	<u>-155.625,05</u>	-0,54
Receita Impostos, Taxas e Contr. Melhoria	3.704.373,32	4.361.414,13	657.040,81	17,74
Receita de Contribuições	376.000,00	380.052,25	4.052,25	1,08
Receita Patrimonial	142.765,32	734.697,68	591.932,36	414,62
Receita de Serviços	185.066,68	74.916,63	-110.150,05	-59,52
Transferências Correntes	24.286.180,92	23.011.579,45	-1.274.601,47	-5,25
Outras Receitas Correntes	82.666,68	120.086,89	37.420,21	45,27
Receitas de Capital (II)		4.005.801,18	4.005.801,18	
Operações de Crédito		2.319.130,10	2.319.130,10	
Alienação de Bens			0,00	
Amortização de Empréstimos			0,00	
Transferências de Capital		1.686.671,08	1.686.671,08	
Outras Receitas de Capital			0,00	
Total (III) = (I+II)	28.777.052,92	32.688.548,21	3.911.495,29	13,59





CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO (ATÉ QUADRIMESTRE)

Despesas Orçamentárias	Fixadas	Realizadas	Diferença
Despesas Correntes (I)	<u>27.186.952,96</u>	<u>27.014.943,48</u>	<u>-172.009,48</u>
Pessoal e Encargos Sociais	13.091.775,36	14.277.114,44	1.185.339,08
Juros e Amortização da Dívida	603.333,36	206.655,31	-396.678,05
Outras Despesas Correntes	13.491.844,24	12.531.173,73	-960.670,51
Despesas de Capital (II)	<u>1.500.100,00</u>	<u>1.748.055,75</u>	<u>247.955,75</u>
Investimentos	1.376.100,00	1.748.055,75	371.955,75
Amortização da Dívida Fundada Interna	124.000,00		-124.000,00
Reserva de contingência (III)	<u>90.000,00</u>		<u>-90.000,00</u>
Reserva de contingência	90.000,00		-90.000,00
Total (IV) = (I+II+III)	<u>28.777.052,96</u>	<u>28.762.999,23</u>	<u>-14.053,73</u>

*DESPESAS LIQUIDADAS DO EXECUTIVO/LEGISLATIVO





Estado de Santa Catarina

Município de Descanso

APLICAÇÃO DE RECURSOS EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

ADCT, Art. 77, III e Emenda Constitucional nº29 de 13/09/2000

Receita bruta de Impostos e Transferências	23.483.763,51
Despesas Liquidadas por Função	6.646.229,90
Deduções:- Outros Recursos	1.931.957,68
- Consórcio	19.064,96
Despesas para efeito de cálculo	4.695.207,26
Mínimo a ser aplicado	3.522.564,53
Aplicado à maior	1.172.642,73
Percentual aplicado	19,99
Valor total aplicado por habitante (8.136-IBGE/2021)	816,89



Descanso, lugar bom de viver!



Estado de Santa Catarina

Município de Descanso

ESPCIFICAÇÃO APLICAÇÃO NA SAÚDE

Pessoal e Encargos	3.576.873,52
Vale Alimentação Servidores	133.171,50
Medicamentos	368.359,51
Material Ambulatorial /Odontológico	69.289,23
Cis Ameosc	251.264,96
Passagens	33.914,03
Próteses	52.609,76
Exames Laboratoriais	187.720,28
Exames de Imagem/Cirurgias/Atend. MAC	554.830,96
Ginecologista	24.035,00
Pediatra	24.380,00
Fundação Medica	623.056,70
Manutenção Mecânica	55.671,04
Coleta Lixo	40.103,44



Descanso, lugar bom de viver!



Estado de Santa Catarina

Município de Descanso

Material Higiene, Limpeza, Alimentos	49.848,88
Apae Contratualização	78.437,13
Apae Saldos Anteriores	14.924,52
Combustíveis/Lubrificantes	136.455,25
Internet/Energia/Água/Telefone	50.368,13
Manutenção UBS e Equipamentos	28.225,84
Sistemas	23.911,44
Vigilância Monitorada-UBS e Veículos	15.259,52
Diárias	89.682,45
Mat. Expediente/Cópias/Impressos	20.391,54
Serviços Bancários	4.378,19
Investimentos	11.388,27
Outros	127.678,81
Total	6.646.229,90



Descanso, lugar bom de viver!



Estado de Santa Catarina

Município de Descanso

APLICAÇÃO DE RECURSOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

Constituição Federal, Art. 212 e LDB, Art. 72

Receita bruta de Impostos e Transferências	<u>24.009.107,45</u>
Despesas na Função Educação	8.039.700,90
Despesas para efeito de cálculo	<u>7.399.419,07</u>
+ Despesas Custeadas com Recursos de Impostos	3.422.275,14
+ Receitas transferidas ao Fundeb - (Tranf. -Rend.-VAAR+ Perdas-R\$ 793.184,95)	3.977.143,93
Mínimo a ser aplicado	6.002.276,86
Aplicado à Maior	1.397.142,21
Percentual aplicado	<u>30,82</u>

Descanso, lugar bom de viver!





Estado de Santa Catarina

Município de Descanso

ESPECIFICAÇÃO APLICAÇÃO NA EDUCAÇÃO

PESSOAL	4.725.822,25
TRANSPORTE ESCOLAR	1.596.204,52
MERENDA	285.873,27
MATERIAL HIGIENE/LIMPEZA	47.785,25
VALE ALIMENTAÇÃO	189.490,00
APOSTILAS	136.162,00
MATERIAL DE EXPEDIENTE	24.414,00
COMBUSTIVEL	45.794,33
MANUTENÇÃO MECANICA	80.722,00
ENERGI, AGUA, INTERNET, TELEFONE	87.666,74
VIGILANCIA MONITORADA	15.372,56
VIGILANCIA PORTARIA	107.096,60
MANUTENÇÃO PREDIAL, AR CONDICIONADO E EQUIPAMENTOS	198.579,45
INVESTIMENTOS	183.398,45
OUTROS	315.319,48
TOTAL	8.039.700,90



Descanso, lugar bom de viver!



Estado de Santa Catarina

Município de Descanso

APLICAÇÃO DE 70% DOS RECURSOS DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO DA EDUCAÇÃO BÁSICA

Art. 26, da Lei Federal nº 14.113/2020

Receita do FUNDEB (I)	3.199.726,21
Despesas (II)	2.456.976,01
Mínimo a ser Aplicado	2.239.808,35
Aplicado à Maior	217.167,66
Percentual Aplicado = (II) / (I) x 100	76,79

Descanso, lugar bom de viver!





Estado de Santa Catarina

Município de Descanso

RECEITA CORRENTE LIQUIDA

Receita Arrecada em Exercícios Anteriores

Exercício	Valores
2019	26.293.038,56
2020	29.376.852,19
2021	31.540.457,73
2022	39.078.986,72
Receita Corrente Líquida até 2º Quadrimestre/2023	41.356.366,85
Receita Corrente Líquida Ajustada até 2º Quadrimestre/2023	40.538.384,60



Descanso, lugar bom de viver!



Estado de Santa Catarina

Município de Descanso

DESPESAS COM PESSOAL

Constituição Federal, Art. 169, *caput*
Lei Complementar nº101/2000, Art. 19, III e Art. 20, III

Receita Corrente Líquida Ajustada até 2º Quadrimestre/2023			40.538.384,60
Despesas com Pessoal	Limite	Valor (R\$)	%
LEGISLATIVO	6%	984.059,92	2,43
EXECUTIVO	54%	19.506.403,18	48,12
CONSOLIDADO	60%	20.490.463,10	50,55



Descanso, lugar bom de viver!



Estado de Santa Catarina

Município de Descanso

MUITO OBRIGADO



Descanso, lugar bom de viver!